

Urząd Miejski Wrocławia
Wydział Edukacji
Pani
Maria Iwona Bugajska
p.o. Dyrektora
ul. G. Zapolskiej 4

Wrocław, 13 kwietnia 2011 r.

WKN-KJM.1711.21.212.2011

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli przeprowadził kontrolę planową w Specjalnym Ośrodku Wychowawczym Zgromadzenia Sióstr Matki Bożej Miłosierdzia przy pl. Grunwaldzkim 3B we Wrocławiu, prowadzonym przez Zgromadzenie Sióstr Matki Bożej Miłosierdzia przy ul. Żytniej 3/9 w Warszawie, w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji za 2010 r., zgodności liczby wychowanków wykazywanych w miesięcznych informacjach z danymi, zawartymi w dokumentacji Ośrodka za rok 2010 oraz ustalenia aktualności i terminowości zgłaszania zmian danych zawartych we wpisie do ewidencji.

W trakcie kontroli stwierdzono nieprawidłowości polegające na:

1. Zakwalifikowaniu wydatków do niewłaściwych pozycji rozliczenia wykorzystania dotacji, w tym:
 - w pozycji „wynagrodzenia nauczycieli” rozliczono wynagrodzenia w wysokości 130.432,87 zł, zamiast w kwocie brutto 147.515,24 zł
 - w pozycji „wynagrodzenia pozostałych pracowników” rozliczono wynagrodzenia w łącznej wysokości 333.903,23 zł, zamiast w kwocie brutto 364.280,43 zł
 - w pozycji „pochodne od wynagrodzeń” rozliczono w całości składki ZUS w wysokości 152.477,20 zł. Prawidłowo powinny zostać rozliczone tylko składki będące kosztem pracodawcy tj. składki na ubezpieczenie społeczne, i fundusz pracy w wysokości 87.589,49 zł. Pozostała kwota 64.887,71 zł powinna zostać rozliczona w pozycjach dot. wynagrodzeń, z rozbiem na nauczycieli (17.082,37 zł) i pozostałych pracowników (38.657,20 zł), a kwota 9.148,14 zł została mylnie rozliczona z dotacji.

2. Rozliczeniu z dotacji zasiłków chorobowych i macierzyńskich w łącznej kwocie 9.148,14 zł. Zasiłki te zostały wypłacone pracownikom ze środków ZUS, dlatego nie mogą być rozliczone z dotacji.
3. Stwierdzonych przypadkach nieumieszczenia w Księdze Wychowanek dat przyjęcia do Ośrodka oraz braku chronologii zapisów w Księdze.

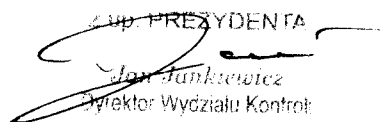
W pozostałym zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ośrodek nie dokonywał żadnych zmian od wydania zaświadczenia z dnia 12 kwietnia 2001r.

Mając na uwadze powyższe, na podstawie § 20 ust. 3 zarządzenia nr K/41/10 Prezydenta Wrocławia z dnia 6 grudnia 2010 r., należy:

1. Zobowiązać osobę prowadzącą Ośrodek do prawidłowego i rzetelnego sporządzania rozliczenia wykorzystania dotacji oraz rzetelnego prowadzenia ewidencji wychowanek.
2. Wystąpić o zwrot dotacji wraz z odsetkami zgodnie z art. 252 ust. 1 pkt 1, ust. 5 i 6 pkt 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.).

O podjętych działaniach i sposobie realizacji wniosków pokontrolnych proszę powiadomić Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia, ul. Wojciecha Bogusławskiego 8,10; 50-031 Wrocław, w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.

z up. PREZYDENTA

Jan Jankiewicz
Dyrektor Wydziału Kontrol

Załącznik:

1. Protokół WKN-KJM.0916.21.2011 w formie elektronicznej

Do wiadomości:

1. Maciej Urban – Skarbnik Miasta

